

STICHTING DE BURGWAL
Esdoornhof 189
8266 GG Kampen

RAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 20 december 2018 tot en met
31 december 2019

van STICHTING DE BURGWAL

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|--|--------|
| 1. Accountantsrapport | |
| 1.1 Opdracht | 3 |
| 1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.3 Algemeen | 3 |
| 2. Bestuursverslag | |
| 2.1 Bestuursverslag | 5 |
| 3. Jaarrekening | |
| 3.1 Balans per 31 december 2019 | 7 |
| 3.2 Staat van baten en lasten over de periode 20-12-2018 tot en met 31-12-2019 | 9 |
| 3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 10 |
| 3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019 | 12 |
| 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 20-12-2018 tot en met 31-12-2019 | 15 |



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
STICHTING DE BURG WAL
Esdoornhof 189
8266 GG Kampen

Wezep, 1 juli 2020

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 20 december 2018 tot en met 31 december 2019 van STICHTING DE BURG WAL te Kampen.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van STICHTING DE BURG WAL te Kampen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over de periode 20 december 2018 tot en met 31 december 2019, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van STICHTING DE BURG WAL.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



2. BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Organisatie

De organisatie van de stichting De Burgwal bestaat uit een bestuur en een aantal vrijwilligers. Het bestuur van de stichting is als volgt samengesteld.

| | |
|-----------------|---------------------------|
| Voorzitter: | de heer B.A. Endedijk |
| Secretaris: | de heer J.S.T. Niessen |
| Penningmeester: | mevrouw J. de Wilde |
| Algemeen: | de heer A.J.J. van Noord |
| Algemeen: | mevrouw H. Hendriks-Krist |
| Algemeen: | mevrouw W.A. Visser |

De bestuursleden ontvangen geen (onkosten-) vergoeding voor hun werkzaamheden.

Beleid en strategie

De stichting De Burgwal is op 20 december 2018 opgericht met als doel:

- Het bevorderen van de instandhouding van de Burgwalkerk aan de Burgwal 59/60 te Kampen zodat het gebouw zijn religieuze, muzikale en historische functie kan blijven behouden en kan fungeren als cultureel centrum. De stichting beoogt daarbij trouw aan het verleden en dient daarmee het algemeen belang.
- Al hetgeen met het vorenstaande in de meest ruime zin genomen verband houdt of daaraan bevorderlijk zal zijn

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

De stichting wil haar doel bereiken door:

- De verkrijging van het recht van erfpacht van het kerkgebouw
- Het renoveren, onderhouden en zoveel mogelijk geschikt maken van het gebouw voor de in het gebouw te organiseren activiteiten
- Het, al dan niet in samenwerking met derden organiseren van bijeenkomsten op historisch, cultureel en religieus gebied
- Alle andere wettige middelen.

Bij het ontwikkelen van de visie op de toekomst van het gebouwencomplex De Burgwal heeft het bestuur zich laten inspireren door een aantal thema's die beginnen met de letter G: Geloven, Gedenken, Geschiedenis en Gastvrijheid.

Tegen deze achtergrond streven we ernaar dat De Burgwal een huis van muziek en verdieping wordt waarin men zich thuis kan voelen.

Terugblik en vooruitblik

2019 is een opstartjaar. Er is veel aandacht geweest voor het gebouw zelf, de ontwikkeling van een programma en de communicatie en PR, zoals het een huisstijl, een website en een communicatieplan.

We zijn gestart met de uitvoering van onderhoudswerkzaamheden aan het gebouw en de planvorming van de verbouwingen en herinrichting van de diverse zalen. Inmiddels zijn diverse ruimtes opgeknapt en wordt binnenkort een aanvang gemaakt met het verbouwen van de concertzaal. De vergunning daarvoor is inmiddels verleend.

Er is een programma ontwikkeld voor muzikale activiteiten met meerdere pijlers, waar allerlei soorten uitvoeringen mogelijk zijn. Zowel voor amateurs als professionele musici. Gericht op Kampen en de regio. We willen ook een podium bieden voor jong talent en zowel klassiek als moderne programma's aanbieden. We ontwikkelen dit programma voor een gedeelte met een aantal musici uit Kampen die zich hier belangeloos voor inzetten.

Er zijn in 2019 diverse uitvoeringen geweest. Daarnaast hebben we het gebouw verhuurd voor concerten en bijeenkomsten, trouw- en rouwbijeenkomsten en vond er elke maand een cantate dienst plaats.

De verbouwing van de concertzaal zal tot eind november 2020 duren. Door de maatregelen in verband met het coronavirus zijn alle activiteiten stopgezet tot en met oktober 2020. We hopen dat er vanaf eind november weer concerten en andere activiteiten mogelijk zijn.

Financiële aspecten

De inkomsten van de stichting bestaan uit giften en donaties, huur, entreegelden bij activiteiten en andere inkomsten. De uitgaven zijn vooral onderhoud en exploitatiekosten. Over 2019 is een positief resultaat behaald van € 146.068, met name door een eenmalige giften van € 150.000 van de Gereformeerde Kerk Kampen.

Door alle ontwikkelingen is de begroting voor 2020 aangepast en verwachten we een tekort.

In 2020 wordt de renovatie van het gebouw afgerond. De Van Gelderstichting staat garant voor een bijdrage van maximaal 250.000 euro.



3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

| | | <u>31 december 2019</u> | |
|-------------------------------|---|-------------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | | |
| Renovatie De Burgwal | | 122.000 | |
| Inventaris | | <u>19.907</u> | |
| | | | 141.907 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| Overlopende activa | 2 | | 500 |
| Liquide middelen | 3 | | 51.563 |
| | | | <u><u>193.970</u></u> |

| | <u>31 december 2019</u> | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | € | € |
| PASSIVA | | |
| Stichtingsvermogen | | |
| Bestemmingsreserves | 4 | |
| Overige reserve | 5 | 18.798 |
| | | <u>127.270</u> |
| | | 146.068 |
| Kortlopende schulden | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 6 | 47.902 |
| | | <u><u>193.970</u></u> |

**3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER DE PERIODE 20-12-2018 TOT EN MET 31-12-2019**

| | | Werkelijk | |
|---------------------------------------|----|---------------------|-----------------------|
| | | 20-12-2018 / 31-12- | |
| | | <u>2019</u> | |
| | | € | € |
| | 7 | | |
| Baten | | | |
| Giften en donaties | 8 | | 184.756 |
| Overige baten | 9 | | <u>19.871</u> |
| | | | <u>204.627</u> |
| | | | |
| Lasten | | | |
| Lasten in kader van de doelstelling | 10 | 8.436 | |
| Overige personeelsbeloningen | 11 | 10.137 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 12 | 2.815 | |
| Huisvestingslasten | 13 | 26.888 | |
| Algemene lasten | 14 | <u>10.283</u> | |
| Totaal van som der lasten | | | <u>58.559</u> |
| | | | |
| Totaal van netto resultaat | | | <u><u>146.068</u></u> |
| | | | |
| Resultaatbestemming | | | |
| Bestemmingsreserve Cantates | | 18.798 | |
| Overige reserve | | <u>127.270</u> | |
| | | <u>146.068</u> | |

3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

STICHTING DE BURGWAL is feitelijk en statutair gevestigd op Esdoornhof 189, 8266 GG te Kampen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73428841.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van STICHTING DE BURGWAL bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de instandhouding van de Burgwalkerk met bijgebouwen, waaronder de zogenaamde kosterwoning, te Kampen, zodat het gebouw zijn religieuze, muzikale en historische functie kan blijven behouden en kan fungeren als cultureel centrum.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

| | Renovatie De Burgwal | Inventaris | Totaal |
|---|-------------------------|------------|---------|
| | € | € | € |
| Boekwaarde per 20 december 2018 | - | - | - |
| Mutaties | | | |
| Investeringen | 123.995 | 20.727 | 144.722 |
| Afschrijvingen | -1.995 | -820 | -2.815 |
| Saldo mutaties | 122.000 | 19.907 | 141.907 |
| Stand per 31 december 2019 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 123.995 | 20.727 | 144.722 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -1.995 | -820 | -2.815 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | 122.000 | 19.907 | 141.907 |
| Afschrijvingspercentages | 4% - 10% | 10% - 20% | |

Vlottende activa

Vorderingen

| | |
|--|-------------------|
| | <u>31-12-2019</u> |
| | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | |
| Voorschot | <u>500</u> |

3 Liquide middelen

| | |
|----------|---------------|
| Rabobank | <u>51.563</u> |
|----------|---------------|

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

| | Bestem- mingsre- serves | Overige reserve | Totaal |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------|
| | € | € | € |
| Stand per 20 december 2018 | - | - | - |
| Uit resultaatverdeling | 18.798 | 127.270 | 146.068 |
| Stand per 31 december 2019 | 18.798 | 127.270 | 146.068 |

31-12-2019
€

5 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Cantates

18.798

20-12-2018
/ 31-12-
2019
€

Bestemmingsreserve Cantates

Stand per 20 december
Resultaatverdeling
Stand per 31 december

-
18.798
18.798

De bestemmingsreserve is voor het in stand houden van de cantates.
Het saldo van baten en lasten cantates wordt gemuteerd met de bestemmingsreserve.

Kortlopende schulden

31-12-2019
€

6 Overige schulden en overlopende passiva

| | |
|----------------------------|---------------|
| Accountantskosten | 2.000 |
| Nog te betalen bedragen | 15.000 |
| Schuld Van Gelderstichting | 30.902 |
| | <u>47.902</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Burgwalkerk met bijgebouwen te Kampen wordt gepacht (recht van erfpacht) van het College van Kerkrentmeesters van de Gereformeerde Kerk te Kampen met ingang van 1 januari 2019 voor de duur van 30 jaar. De vergoeding bedraagt € 0.

Gebeurtenissen na Balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een omzetsdaling. Echter, door een behoorlijke financiële buffer verwacht het bestuur van de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

**3.5
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 20-12-
2018 TOT EN MET 31-12-2019**

| | Werkelijk 20-12-2018 / 31-12- 2019 <u>€</u> |
|---|---|
| 8 Giften en donaties | |
| Giften algemeen | 164.634 |
| Giften cantates | <u>20.122</u> |
| | <u>184.756</u> |
| <p>Giften algemeen is inclusief een eenmalige gift van € 150.000 van Gereformeerde Kerk Kampen. Giften cantates is inclusief een eenmalige gift van € 19.000 van Wijkfonds Burgwalkerk.</p> | |
| 9 Overige baten | |
| Verhuur | 12.523 |
| Evenementen | 2.772 |
| Buffetten | <u>4.576</u> |
| | <u>19.871</u> |
| 10 Lasten in kader van de doelstelling | |
| Cantates | 1.324 |
| Evenementen | 5.234 |
| Buffetten | <u>1.878</u> |
| | <u>8.436</u> |
| 11 Overige personeelsbeloningen | |
| Diensten door derden | 5.324 |
| Vrijwilligersvergoedingen | <u>4.813</u> |
| | <u>10.137</u> |
| 12 Afschrijvingen materiële vaste activa | |
| Renovatie De Burgwal | 1.995 |
| Inventaris | <u>820</u> |
| | <u>2.815</u> |

Werkelijk
20-12-2018
/ 31-12-
2019
€

13 Huisvestingslasten

| | |
|---|---------------|
| Onderhoud gebouwen | 421 |
| Onderhoud en kleine aanschaf inventaris | 360 |
| Gas, water en elektra | 16.298 |
| Brandverzekering | 6.006 |
| Overige huisvestingslasten | <u>3.803</u> |
| | <u>26.888</u> |

14 Algemene lasten

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Kantoorbenodigdheden en drukwerk | 223 |
| Telefoon- en internetlasten | 785 |
| Lasten automatisering | 290 |
| Verzekeringen | 486 |
| Accountantskosten | 2.000 |
| Oprichtingskosten | 5.095 |
| Banklasten | 162 |
| Overige algemene lasten | <u>1.242</u> |
| | <u>10.283</u> |

Kampen, 1 juli 2020

STICHTING DE BURG WAL

B.A. Endedijk
Voorzitter

J. de Wilde
Penningmeester

J.S.T. Niessen
Secretaris

W.A. Visser

H. Hendriks-Krist

A.J.J. van Noord